

LEXONOMIC S.A.

Notas a los estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como Sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 28 de enero del 2014, según Resolución No. 05-INC-074320-SAS-14-024, de la Superintendencia de Compañías, el 18 de febrero del 2014, quedó inscrita, con las Ajas. 17.116 a 17.146 número 652 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Su domicilio está ubicado en la Ciudad de Guayaquil, en las Av. Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building, Torre B, Piso 6, Oficina 620, con el Registro Único de Contribuyente No. 0962895673001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 170107 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social en brindar servicios, de asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIF para PYME), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2017, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de marzo del 2018 mediante acta de Junta de Accionistas celebrada en dicha fecha.

Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de presentación de Estados Financieros, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan afectar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, resto de abonos bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios empresariales ofrecidos en el curso normal del

negocio. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

El cálculo de la provisión se basó bajo la estimación de cobranzabilidad, determinada en la normativa tributaria vigente, a la presentación de los Estados Financieros, esto es, 1%.

c. Cuentas y documentos por pagar

Los proveedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

d. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por brindar, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados como agente de percepción de impuestos.

e. Costos y gastos.

Los gastos se registran y se reconocen en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

f. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 10% de la utilidad que se reconoce en los resultados del ejercicio.

g. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 20% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2017, y liquidada en abril del 2018.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Banco Boliviano (1)	21.096	21.156
Total	21.096	21.156

(1) Corresponde al saldo disponible que la Compañía posee en su cuenta bancaria.

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cuentas Comerciales (1)	35.250	70.051
(-) Deterioro de cuentas de dudoso cobro	<u>(1.867)</u>	<u>(1.867)</u>
Subtotal	33.383	68.184
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados (2)	5.000	341
Otras (3)	<u>27.300</u>	<u>28.800</u>
Subtotal	32.300	29.141
Total	65.683	97.325

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2017 y que no genera intereses a la fecha mencionada.

(2) Corresponde al valor de los préstamos a empleados realizados por la compañía.

(3) Corresponde al valor de otras cuentas por cobrar.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo	22.000	34.700
Depreciación acumulada	<u>(7.700)</u>	<u>(1.900)</u>
Total	14.300	32.800
Clasificación:		
Equipo de computación	4.100	4.440
Vehículos	<u>10.200</u>	<u>18.360</u>
Total	14.300	32.800

7. PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

LEXONOMIC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores	42.417	52.121
Total	42.417	52.121

(1) Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

8. IMPUESTO POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por pagar comerciales:		
Impuestos a la renta (1)	347	2.887
Total	347	2.887

(1) Corresponde al valor de impuesto a la Renta por pagar del año 2017.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Participación 15% de trabajadores	1.419	3.812
Beneficios sociales (1)	1.305	9.319
Cuentas por pagar a IESS (2)	1.385	4.013
Total	4.109	17.144

(1) Corresponde al valor provisionado por pagar de los beneficios sociales a empleados, el cual será cancelado al personal de conformidad con los dispuesto en el código de trabajo. Y que para efectos de verificación se revela el siguiente detalle:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Decimo Tercero	75	918
Decimo Cuarto	1.305	1.126
Vacaciones	225	—
Total	1.605	2.044

(2) Corresponde a los valores pendientes por pagar por concepto de aportaciones patronales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (ESES), que serán cancelados dentro de la primera quincena del mes de enero del 2018.

10. PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
(en miles de U.S. dólares)		
Cuentas por pagar socios o accionistas:		
Daniela Larco Guaman (1)	15.537	25.779
Total	15.537	25.779

(1) Corresponde a el valor por pagar a accionista Daniela Larco Guaman, por concepto de préstamo.

11. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 500 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

12. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse hasta el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por el menos alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía se ha apropiado del monto permitido para la constitución de la Reserva Legal que es de US\$ 400.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados (Utilidades o Pérdidas) de cada ejercicio son aislados en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son repartidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva capital u otras reservas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta en sus estados financieros una utilidad acumulada de US\$ 22.953.

13. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
(en miles de U.S. dólares)		
Ingresos operacionales:		

LEXONOMIC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Servicios Prestados (1)	<u>71.329</u>	<u>71.480</u>
Total	71.329	71.480

(1) Corresponde a la prestación de los diferentes servicios y asesorías que la compañía ha efectuado durante el año 2017.

14. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de estos cuentas durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Gastos Administrativos (1)	65.148	65.696
Gastos Financieros (2)	28	177
Otros Gastos	102	152
Total	65.305	62.041

(1) Corresponde a los gastos administrativos, en los cuales se incurre para la prestación de los diferentes servicios dirigidos a sus clientes.

(2) Corresponde a los gastos por concepto de comisiones bancarias y otros incurridos en las Instituciones Financieras.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (29 de marzo del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.